

**CHRISTIAN CAUGANT**

EXPERT COMPTABLE  
INSCRIT AU TABLEAU  
DE L'ORDRE DE LA RÉGION D'AMIENS

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE  
RÉGIONALE D'AMIENS



**ASSOCIATION MISSION LOCALE  
DU NOYONNAIS CŒUR DE PICARDIE**

**Siège Social :  
324 Rue Moulin Saint Blaise  
60400 NOYON**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES SOCIETAIRES APPELES A STATUER  
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

COMPIÈGNE - 4, rue Niepce - Les Tertiales - ZAC de Mercières - 60200 Compiègne  
Tél. 03 44 30 50 20 - Fax 03 44 30 50 29 - E-mail : caugant.christian@orange.fr

NOYON - 8 bis, place Saint-Jacques - 60400 Noyon  
Tél. 03 44 09 03 19 - Fax 03 44 09 44 37 - E-mail : ch-caugant.noyon@orange.fr

MEMBRE D'UNE ASSOCIATION AGRÉÉE, LE RÈGLEMENT DES HONORAIRES PAR CHÈQUE EST ACCEPTÉ. Siret FR 65 333 506 517 00031

**Mission Locale Cœur de Picardie**  
60400 NOYON  
Tél. 03.44.09.86.30 Fax/03.44.09.10.33  
mlcp@mlcp.org www.MLCP.org

Le 02 Juin 2023

Association Mission Locale Du Noyonnais  
Cœur De Picardie  
324 Rue Moulin Saint Blaise  
60400 NOYON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 1er Janvier 2022 au 31 décembre 2022

**SOMMAIRE**

**Pages**

Rapport	.....	1 - 3
Bilan Actif - Passif	.....	4 - 5
Compte de Résultat	.....	6 - 7
Annexe	.....	8 à 23



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Mission Locale Du Noyonnais Cœur de Picardie relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



## **Vérification des autres documents adressés aux membres de l'Association**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.





Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Compiègne

Le 02 Juin 2023

Christian CAUGANT

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale  
des Hauts de France

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	12 200	7 300	4 900	6 851
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage				
. Autres	276 710	61 818	214 892	88 336
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées	1 331		1 331	1 045
. Autres titres immobilisés				30
. Prêts				
. Autres	1 300		1 300	1 300
<b>Total</b>	<b>291 541</b>	<b>69 118</b>	<b>222 423</b>	<b>97 561</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
. Créances usagers et comptes rattachés				
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	796 600	4 652	791 948	430 256
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	517 571		517 571	463 387
Charges constatées d'avance	27 878		27 878	27 681
<b>Total</b>	<b>1 342 049</b>	<b>4 652</b>	<b>1 337 397</b>	<b>921 324</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 633 591</b>	<b>73 770</b>	<b>1 559 820</b>	<b>1 018 885</b>



	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité	116 541	116 541
. Autres		
<b>Report à nouveau</b>	67 220	-2 936
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	118 518	70 155
<b>Situation nette (sous-total)</b>	302 279	183 761
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	15 767	19 767
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>318 045</b>	<b>203 527</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	285 072	288 000
<b>Total</b>	<b>285 072</b>	<b>288 000</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	529 721	130 900
Provisions pour charges	132 293	126 826
<b>Total</b>	<b>662 014</b>	<b>257 726</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	386	273
Emprunts et dettes financières diverses		6 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 541	38 887
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	170 898	170 497
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	83 865	53 975
<b>Total</b>	<b>294 690</b>	<b>269 632</b>
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 559 820</b>	<b>1 018 885</b>





	du 01/01/2022	%	du 01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2022	PE	au 31/12/2021	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
<b>Cotisations</b>						
<b>Ventes de biens et services :</b>						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services						
<i>dont parrainages</i>						
<b>Produits de tiers financeurs :</b>						
- Concours publics et subv. d'exploit.	2 064 068	90,46	1 636 648	93,37	427 419	26,12
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	84 467	3,70	26 056	1,49	58 411	224,18
Utilisations des fonds dédiés	132 928	5,83	89 749	5,12	43 179	48,11
Autres produits	210	0,01	328	0,02	-118	-35,90
<b>Total</b>	<b>2 281 673</b>	<b>100,00</b>	<b>1 752 781</b>	<b>100,00</b>	<b>528 892</b>	<b>30,17</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	364 847	15,99	257 905	14,71	106 943	41,47
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	75 102	3,29	57 512	3,28	17 590	30,59
Salaires et traitements	835 173	36,60	695 612	39,69	139 560	20,06
Charges sociales	320 126	14,03	316 486	18,06	3 640	1,15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	38 885	1,70	15 604	0,89	23 281	149,20
Dotations aux provisions	425 188	18,63	128 263	7,32	296 924	231,50
Reports en fonds dédiés	130 000	5,70	253 000	14,43	-123 000	-48,62
Autres charges	0	0,00			0	#####
<b>Total</b>	<b>2 189 321</b>	<b>95,95</b>	<b>1 724 382</b>	<b>98,38</b>	<b>464 939</b>	<b>26,96</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>92 352</b>	<b>4,05</b>	<b>28 399</b>	<b>1,62</b>	<b>63 953</b>	<b>225,20</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	712	0,03	252	0,01	460	182,39
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change	1	0,00			1	#####
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
<b>Total</b>	<b>713</b>	<b>0,03</b>	<b>252</b>	<b>0,01</b>	<b>461</b>	<b>182,72</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 249	0,05	1 015	0,06	234	23,06
Différence négatives de change	2	0,00			2	#####
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>	<b>1 252</b>	<b>0,05</b>	<b>1 015</b>	<b>0,06</b>	<b>237</b>	<b>23,30</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-539</b>	<b>-0,02</b>	<b>-763</b>	<b>-0,04</b>	<b>224</b>	<b>29,40</b>



	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% PE	du 01/01/2021 au 31/12/2021	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	91 813	4,02	27 636	1,58	64 177	232,23
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion	2 000	0,09	42 874	2,45	-40 874	-95,34
Sur opérations en capital	4 000	0,18	233	0,01	3 767	#####
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges	20 900	0,92			20 900	#####
<b>Total</b>	<b>26 900</b>	<b>1,18</b>	<b>43 108</b>	<b>2,46</b>	<b>-16 208</b>	<b>-37,60</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion			588	0,03	-588	-100,00
Sur opérations en capital	195	0,01			195	#####
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total</b>	<b>195</b>	<b>0,01</b>	<b>588</b>	<b>0,03</b>	<b>-393</b>	<b>-66,78</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>26 705</b>	<b>1,17</b>	<b>42 520</b>	<b>2,43</b>	<b>-15 815</b>	<b>-37,19</b>
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 309 286</b>		<b>1 796 141</b>		<b>513 146</b>	<b>28,57</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 190 768</b>		<b>1 725 985</b>		<b>464 783</b>	<b>26,93</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>118 518</b>	<b>5,19</b>	<b>70 155</b>	<b>4,00</b>	<b>48 362</b>	<b>68,94</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>						



## ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements
- Autres informations



## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2022

Durée : 12 mois

### 1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

**Objet :**

Administration publique ( tutelle ) des activités économiques

**Activités ou missions :**

Mission de service public pour l'orientation et l'insertion professionnelle et sociale des jeunes.

**Moyens mis en oeuvre :**

Repérer, accueillir, informer, orienter et accompagner les jeunes en élaborant avec chacun un parcours personnalisé vers l'emploi ; mobiliser l'offre d'insertion disponible sur un territoire avec les partenaires locaux

### 2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Provision pour risque prud'hommal

La provision n'a pas évolué sur l'exercice ; elle est de 20 000 € euros pour un litige en cours.

Provision retraite

Une dotation sur l'exercice de 5467 € porte la provision à 132 293 €

Pour rappel changement de méthode en 2021 : Comptabilisation par engagement des subventions.

Fonds dédiés

Il est constitué une provision de 130 000 sur l'exercice , le détail est en page 17 et 19 de l'annex





### 3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.



## 4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

### OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Frais externe de formation</b>				
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation</b>				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire .

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	linéaire	24 à 36 mois				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	linéaire	36 à 60 mois				



## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Frais d'établissement :

Frais de constitution.....  
Frais de premier établissement.....

Valeur nette	Taux amortissement

## Fonds commercial :

Eléments achetés.....  
Eléments réévalués.....  
Eléments reçus en apport.....

Valeur nette	Taux amortissement

## Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	13 712	2 880	4 392	12 200
Immobilisations corporelles.....	145 883	160 806	29 979	276 710
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	2 375	256		2 631
<b>Total.....</b>	<b>161 970</b>	<b>163 942</b>	<b>34 371</b>	<b>291 541</b>

## Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	6 861	4 831	4 392	7 300
Immobilisations corporelles.....	57 548	34 054	29 784	61 818
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>64 409</b>	<b>38 885</b>	<b>34 176</b>	<b>69 118</b>

## Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....  
Autres créances.....

## Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	1 300	1 300	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	824 478	824 478	

## Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....  
Immobilisations financières.....  
Usagers et comptes rattachés.....  
Autres créances.....  
Disponibilités.....

457 385

## Charges constatées d'avance :

27 878





## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		70 155

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		70 155
<b>Total des affectations</b>		70 155

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	116 541			116 541
Report à nouveau.....	-2 936	70 155		67 220
Résultat de l'exercice.....	70 155	118 518	70 155	118 518
<b>Situation nette .....</b>	<b>183 761</b>	<b>188 673</b>	<b>70 155</b>	<b>302 279</b>
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	19 767		4 000	15 767
Provisions réglementées.....				
<b>Total.....</b>	<b>203 527</b>	<b>188 673</b>	<b>74 155</b>	<b>318 045</b>



## RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserve pour FDR	61 093			61 093
Réserve Diverses	55 448			55 448
<b>Total</b>	<b>116 541</b>			<b>116 541</b>



## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	116 541			116 541
<b>Total (1) .....</b>	<b>116 541</b>			<b>116 541</b>
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....	110 000	419 721		529 721
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....	147 726	5 467	20 900	132 293
<b>Total (3) .....</b>	<b>257 726</b>	<b>425 188</b>	<b>20 900</b>	<b>662 014</b>
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés .....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....	4 652			4 652
<b>Total (4) .....</b>	<b>4 652</b>			<b>4 652</b>
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>378 919</b>	<b>425 188</b>	<b>20 900</b>	<b>783 207</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		425 188		
- financières.....				
- exceptionnelles.....			20 900	





## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
<b>Total</b>				

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice  A	Reports  B	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)  D	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global  C	Dont remboursement aux tiers		Montant global  A+B-C+D	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
Subventions d'exploitation							
Véicule électrique ML MOBILI	50 000					50 000	
Comptabilité Analytique					20 000	20 000	
Ged					25 000	25 000	
Portail Captif					25 000	25 000	
Séminaire					10 000	10 000	
PROCESSUS DE SECURITE					5 000	5 000	
Mise en situation recherche					10 000	10 000	
Projet mobilité CANADA					20 000	20 000	
Projet Jaune Erasmus					15 000	15 000	
Dossiers dédiés au 31/12/2021	238 000		83 000			155 000	
Sous-total	288 000		83 000		130 000	335 000	
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	288 000		83 000		130 000	335 000	



## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	386	386		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	39 541	39 541		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	170 898	170 898		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	83 865	83 865		
<b>Total :</b>	<b>294 690</b>	<b>294 690</b>		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

## Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....

Emprunts et dettes financières diverses .....

Fournisseurs.....

Dettes fiscales et sociales.....

Autres dettes .....

8 291

119 195

Produits constatés d'avance :

83 865



## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

### *AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES*





## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

## VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations				
Subventions d'exploitation	2 064 068	1 636 648	100,00	100,00
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
<b>Total</b>	2 064 068	1 636 648	100,00	100,00



## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation

**Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation



**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>Total des produits</b>	

**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
<b>Total des charges</b>	







**8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)****Engagements****de crédit bail :**

Terrains  
 Constructions  
 Inst. techn., mat. & out  
 Autres immo. corp.  
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

**Totaux**

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

**AUTRES ENGAGEMENTS**